

**ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «Галеко ру»
ЗА 2020 ГОД**

I. Общие сведения

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

III. Раскрытие существенных показателей

ПОЯСНЕНИЯ

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Галеко ру» (далее «Общество») создано в 2017 году, с 10 августа 2020 года внесено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства - присвоен статус микропредприятия.

ИНН 5029221386 КПП 502901001

ОКВЭД 46.73.6

ОГРН 1175029013840 дата регистрации: 19.05.2017 г.

ОКТМО 46746000001, ОКАТО 46446000000

Юридический адрес: 141033, Московская область, Мытищи г.о., д. Пирогово, ул. Совхозная, д. 2А. помещение 1

Фактический адрес: 141033, Московская область, Мытищи г.о., д. Пирогово, ул. Совхозная, д. 2А. помещение 1

Телефон: 8 (495) 150-52-44

Инспекция ФНС России по г.Мытищи Московской области

Уставный капитал 10 000 руб. (Десять тысяч руб.)

Участник – юридическое лицо:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ГАЛЕКО МЕНЕДЖМЕНТ" ("GALECO MANAGEMENT") (ПОЛЬША) - доля в УК - 100% - 10 000 руб.

Конечными бенефициарами являются учредители «GALECO MANAGEMENT» S.Burylo (доля в УК – 60%), гражданин Польши, и М.Burylo (доля в УК – 40%), гражданка Польши.

Основной вид деятельности Общества:

оптовая торговля водосточными системами систем GALECO (PVC и STAL)

Структура продаж:

Импорт – 90%

Собственное производство STAL – 10%

Рынок сбыта – территория РФ

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. составляет 13 человек (31 декабря 2019 г. – 13 человек, 31 декабря 2018 г. – 12 человек).

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные знаки в кассе организации, средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2020 г. Курсы валют составили на эту дату 90,6824 руб. за 1 евро (31 декабря 2019 г. – 69,3406 руб., 31 декабря 2018 г. – 79,4605 руб.).

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила (прочие расходы) – 35 965 тыс. руб.

КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

В отчетности основные средства отражаются по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Объекты стоимостью не более 40 000 руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Амортизация по всем группам основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств и нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости без учета управленческих расходов. Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода.

В составе готовой продукции отражаются законченные производством продукты и изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция оценивается по сокращенной фактической производственной себестоимости без учета управленческих расходов.

ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками.

КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на прочие расходы единовременно в периоде, к которому относятся.

ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

1. Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;

2. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Существенные изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2020 год не вносились.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

Корректировка вступительных и сравнительных данных не производилась

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о структуре основных средств приведена в Таблице (в тыс. руб.)

2.1. Наличие и движение основных средств

4.11. Наименование и движение основных средств											
		На начало года			Изменения за период					На конец периода	
					Выбыло объектов			Переоценка			
Наименование показателя	Период	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства	за 2020г.	27 160	(2 593)	-	-	-	(1 563)	-	-	27 160	(4 156)

(без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2019г.	12 237	(1 126)	14 924	-	-	(1 467)	-	-	27 160	(2 593)
в том числе:											
Офисное оборудование	за 2020г.	463	(362)	-	-	-	(101)	-	-	463	(463)
	за 2019г.	463	(208)	-	-	-	(154)	-	-	463	(362)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2020г.	9 013	(1 629)	-	-	-	(1 029)	-	-	9 013	(2 658)
	за 2019г.	9 013	(686)	-	-	-	(943)	-	-	9 013	(1 629)
Другие виды основных средств	за 2020г.	17 684	(601)		-	-	(433)	-	-	17 684	(1 034)
	за 2019г.	2 761	(232)	14 924	-	-	(369)	-	-	17 684	(601)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2020 г., на 31.12.2019 г. и на 31.12.2018 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2020 г., на 31.12.2019 г. и на 31.12.2018 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

ЗАПАСЫ

Основными видами материально-производственных запасов Общества являются:

- товары
- сырье и материалы для производства.

Информация о структуре основных средств приведена в Таблице (в тыс. руб.)

		На начало года			Изменения за период				На конец периода	
					выбыло					
Наименование показателя	Период	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	за 2020г.	23 884	-	72 215	(76 324)	-	-	X	19 774	-
	за 2019г.	22 631	-	76 468	(75 215)	-	-	X	23 884	-
в том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2020г.	10 095	-	5 397	(8 543)	-	-	181	6 949	-
	за 2019г.	8 590	-	8 539	(7 034)	-	-	709	10 095	-
Готовая продукция	за 2020г.	2 034	-	2 799	(3 369)	-	-	149	1 464	-
	за 2019г.	2 544	-	3 695	(4 205)	-	-	68	2 034	-
Товары для перепродажи	за 2020г.	11 754	-	40 064	(40 458)	-	-	161	11 361	-
	за 2019г.	11 497	-	32 935	(32 677)	-	-	173	11 754	-

Товары и готовая продукция отгруженные	за 2020г.		-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.		-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2020г.		-	2 670	(2 670)	-	-	-	-	-
	за 2019г.		-	3 695	(3 695)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2020г.		-	21 286	(21 286)	-	-	-	-	-
	за 2019г.		-	27 604	(27 604)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	за 2020г.		-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.		-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.		-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.		-	-	-	-	-	-	-	-

Дебиторская задолженность

Информация о структуре, наличие и движение дебиторской задолженности приведена в Таблице (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	Перевод Из долго в кратко срочную задолженность				

Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-

Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020г	28 559	14 818	3 115	(7 558)	-	-	-	-	38 934
	за 2019г	58 109	(1 181)	1370	(29 739)	-	-	-	-	28 559
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2020г	24 855	14 095	-	(6 307)	-	-	-	-	32 643
	за 2019г	54 789	(1 523)	-	(28 411)	-	-	-	-	24 855
авансы полученные	за 2020г	153	446	-	(128)	-	-	-	-	471
	за 2019г	488	182	-	(516)	-	-	-	-	153
расчеты по налогам и взносам	за 2020г	452	247	26	(148)	-	-	-	-	577
	за 2019г	610	(19)	19	(158)	-	-	-	-	452
кредиты	за 2020г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2020г	2 491	-	3 089	(436)	-	-	-	-	5 145
	за 2019г	1 472	-	1 351	(332)	-	-	-	-	2 491
прочая	за 2020г	607	30	-	(539)	-	-	-	-	98
	за 2019г	750	180	-	(322)	-	-	-	-	607
	за 2020г	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	за 2019г	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	за 2020г	28 559	14 818	3 115	(7 558)	-	X	X	X	38 934
	за 2019г	58 109	(1 181)	1 370	(29 739)	-	X	X	X	28 559

КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Займы

Займодавцы	Валюта займа	Период погашения	31 декабря			
			2020 г.	2019 г.	2018 г.	2017 г.
GPM spolka Z o.o. spolka komandytowa, POLAND	евро	2021 г.	-	24 000 евро	303 000 евро	508 000 евро
GALECO Sp. Z o.o., POLAND	евро	2021 г.	-	494 436,36 евро		

По валютным долгосрочным займам процентные ставки в 2020 г. рассчитывались по формуле: Ставка Еврибор 3М+2%, ставка Еврибор для расчета берется на последний рабочий день месяца. В течение 2019 г. ставка рассчитывались по формуле Ставка Еврибор 3М+2%, в течение 2018 г. и 2017 г. ставка была фиксированной и равнялась 2%.

Общая сумма займов, полученных на конец **2020** г. составила 120 556 тыс. руб. (1 329 тыс.евро), Погашение займов и выплата по ним процентов в течение 2020 г. не производилась.

НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила (-8 165) тыс. руб. (2019 г. – (-623) тыс. руб.). В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 470 тыс. руб. (2019 г. – 531 тыс. руб.).

Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении учета процентов по займам, нормируемых расходов сверх установленных норм и расходов по безвозмездной передаче имущества.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 38 тыс. руб. (2019 г. – 11 тыс. руб.), в том числе, возникших – 38 тыс. руб. (2019 г. – 33 тыс. руб.) и погашенных (списанных) – 0 тыс. руб. (2019 г. – 44 тыс. руб.). Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении затрат на амортизацию.

В бухгалтерском учете в составе основных средств учитываются активы стоимостью от 40 000 руб., а в налоговом от 100 000 руб.,

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль (убыток) за 2020 г. составила -(-39 190) тыс. руб. (2019 г. – (-410) тыс. руб.).

ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

(в тыс. руб.)

По тем, по которым больше 5 %	2020 г.	2019 г.
Продажа продукции	2 979	3 689
Продажа товара	59 786	46 862
Продажа услуг	-	355

СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

(в тыс. руб.)

По тем, которые отражены в предыдущей таблице	2020 г.	2019 г.
Продажа продукции	3 356	4 196
Продажа товара	43 129	32 369
Продажа услуг	-	-

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	2 419	3 423
Расходы на оплату труда	12 331	13 892
Отчисления на социальные нужды	2 890	3 757
Амортизация	1 563	1 467
Прочие затраты	6 151	6 445
Итого по элементам	25 354	28 983
Фактическая себестоимость проданных товаров	46 485	36 567
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	71 839	65 550

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

(в тыс. руб.)

	2020 г.		2019 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы	20 669	(56 635)	22 493	(7 482)
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	(403)	-	(286)
Продажа (покупка) иностранной валюты	311	(322)	3 150	(3 207)
Прочие	-	(2 541)	-	(3 142)

СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Информация о контролирующих лицах.

Общество контролируется обществом с ограниченной ответственностью "ГАЛЕКО МЕНЕДЖМЕНТ" ("GALECO MANAGEMENT") (ПОЛЬША) - доля в УК - 100% - 10 000 руб. Конечный бенефициар - учредители "GALECO MANAGEMENT", физические лица S.Burylo и M.Burylo

Эти же физические лица являются учредителями общества с ограниченной ответственностью (товарищество на вере) GPM (Польша), которое предоставляло Обществу:

- денежные процентные займы.
задолженность по займам на 31.12.2020 г. 835 000 евро
задолженность по процентам 45 182,78 евро

(в тыс. руб.)

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Задолженность на 1 января	60 126	65 914	35 190
Возвращено в отчетном году	-	-	-
Задолженность на 31 декабря	79 817	60 126	65 914

- поставку оборудования (на сумму 91830 евро)

(в тыс. руб.)

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Задолженность на 1 января	6 368	7 297	6 324
Возвращено в отчетном году	-	-	-
Задолженность на 31 декабря	8 327	6 368	7 297

Связанные общества

Общество с ограниченной ответственностью "ГАЛЕКО МЕНЕДЖМЕНТ" ("GALECO MANAGEMENT") (ПОЛЬША) также является учредителем общества GALECO Sp. Z o.o. (Польша), которое:

- продает Обществу товар и материалы (сырье):
сумма долга на 31.12.20 г.- 265 838,68 евро

(тыс.руб.)

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Задолженность на 1 января	12 000	32 321	12 538
Задолженность на 31 декабря	24 11	12 000	32 321

- предоставляло Обществу денежный процентный займ.
сумма займа на 31.12.2020 г. 494 436,36 евро,
сумма начисленных процентов 11 550,33 евро

(тыс.руб.)

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Задолженность на 1 января	34 549	-	-
Возвращено в отчетном году	-	-	-
Задолженность на 31 декабря	45 884	34 549	-

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Основной управленческий персонал Общества

Размер выплат генеральному директору определен трудовым договором. Вознаграждение состоит из постоянной и переменной частей. Последняя зависит от показателей эффективности работы исполнительного органа. Вознаграждение генеральному директору, выплаченное в 2020 г., составило 2 641 тыс. руб. (2019 г. – 2 591 тыс. руб.)

Начисленная на нее сумма страховых взносов - 584 тыс. руб. (2019 г. – 559 тыс. руб.).

Дополнительные выплаты в 2020 г., согласно решению участника общества, генеральному директору не производились.

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств приведена в Таблице (в тыс. руб.):

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	923	-	(923)		-
в том числе:					
	-	-	-	-	-

1. Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды.

Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на последний день календарного года.

Основная сумма оценочного обязательства определяется путем суммирования отчислений в резерв на уплату отпусков по каждой категории (подразделению) сотрудников. Резерв рассчитывается исходя из средней заработной платы и количества дней неиспользованного отпуска.

Резерв отпусков в части страховых взносов определяется путем суммирования отчислений в резерв на уплату страховых взносов по каждой категории (подразделению) сотрудников. Резерв рассчитывается путем увеличения резерва на уплату отпусков по каждой категории (подразделению) сотрудников на ставку страховых взносов.

По состоянию на 31.12.2020 г. Обществом не сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по отпускам работников, в связи с присвоением Обществу статуса микропредприятия.

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

Не смотря на убыточную деятельность на протяжении более 4-х лет подряд, Общество не намерено прекращать свою деятельность.

Для выхода из сложившейся ситуации Обществом разработан бизнес-план на 2021 год (утвержден 17.12.2020г.), согласно которому запланирован ряд мероприятий, которые должны усилить конкурентные преимущества Общества на рынке водосточных систем и получить прибыль.

Для достижения запланированных показателей в 2021 году:

- достигнута договоренность с поставщиком продукции GALECO о расширении складской программы;
- изменены рекомендованные розничные цены на продукцию GALECO;
- согласован с дилерами и дистрибьютерами годовой объем закупок и минимальный складской запас;
- пересмотрены дилерские цены;
- пересмотрена мотивация торгового персонала в зависимости от выполнения личного плана продаж;
- запланирована мотивационная программа для менеджеров дилеров и дистрибьюторов;
- запланированы выездные обучающие семинары для дилеров и дистрибьюторов.

В связи с выходом на ритмичный режим работы, Общество в 2021 году не предусматривает привлечение дополнительных инвестиций и увеличения текущих расходов. По некоторым статьям расходов проведена оптимизация в сторону уменьшения, так же запланировано частичное погашение полученных займов на сумму эквивалентную 125 000 евро, а также погашение задолженности за поставленное оборудование на сумму эквивалентную 91 830 евро.

При составлении плана на 2021 год учитывались и минимизировались возможные риски. Вероятность риска невыполнения плана из-за невозможности сбыта планового объема продукции невысока, ввиду изменений торговой и ценовой политики и умеренных амбиций GALECO в 2021 году. Учитывая специфику деятельности общества риск распространения коронавирусной инфекции не окажет существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение следующих 12 месяцев.

Основной риск получить убыток в 2021 году – значительная курсовая разница Российского рубля по отношению к единой европейской валюте, которая не позволит продукции GALECO, равно как и другим иностранным производителям, занять заслуженное место на Российском рынке.

Генеральный директор
25.03.2021



Титова Н.М.